

Závěrečný účet Obce Kalnište za rok 2023

Predkladá: Jozef Cauner, starosta obce
Spracoval: Bc. Adriana Lukáčová, DiS.

V Kalništi, dňa: 10.06.2024

Návrh záverečnému účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa: 10.06.2024

Závěrečný účet schválený OZ dňa 28.06.2024, uznesením č. 55
Závěrečný účet vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 01.07.2024

Závěrečný účet obce za rok 2023

OBSAH:

1. Rozpočet obce na rok 2023
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2023
3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2023
4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2023
5. Finančné operácie a stav na bankových účtoch k 31.12.2023
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2023
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2023
8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií
9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti
11. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči štátnemu rozpočtu
12. Návrh uznesenia

1. ROZPOČET OBCE NA ROK 2023

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2023.

Obec zostavila rozpočet podľa ustanovenia § 10 odsek 7) zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2023.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 09. 12. 2022 uznesením č. 16 /2022 ako vyrovnaný.

Rozpočet bol v priebehu roka 2023 upravovaný trikrát:

- prvá zmena schválená dňa 14. 04. 2023 uznesením č. 29 /2023
- druhá zmena schválená dňa 20. 10. 2023 uznesením č. 38 /2023
- tretia zmena schválená dňa 15. 12. 2023 uznesením č. 43 /2023

Rozpočet obce k 31.12.2023

	Schválený rozpočet 2023	Rozpočet po poslednej zmene 2023	Skutočné plnenie príjmov/ výdavkov k 31.12.2023	% plnenia príjmov/ čerpania výdavkov
Bežné príjmy	241 543,00	263 760,00	266 539,05	101,05 %
Bežné výdavky	222 543,00	243 675,00	229 323,04	94,11 %
Bežný rozpočet	19 000,00	20 085,00	37 216,01	
Kapitálové príjmy	0,00	2 240,00	2 240,00	100,00 %
Kapitálové výdavky	7 000,00	12 600,00	9 592,80	76,13 %
Kapitálový rozpočet	- 7 000,00	- 10 360,00	- 7 352,80	
Výsledok bežného a kapitálového rozpočtu	12 000,00	9 725,00	29 863,21	
Príjmy finančných operácií	0,00	2 275,00	2 272,57	99,89 %
Výdavky finančných operácií	12 000,00	12 000,00	12 000,00	100,00 %
Rozpočet finančných operácií	- 12 000,00	- 9 725,00	- 9 727,43	
Rozpočtové hospodárenie obce	0,00	0,00	20 135,78	
: z toho hospodárenie ŠJ			187,03	
Rozpočtové hospodárenie obce bez ŠJ			19 948,75	

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2023

Schválený rozpočet na rok 2023 (bez ŠJ)	Upravený rozpočet po poslednej zmene (bez ŠJ)	Skutočné plnenie príjmov k 31.12.2023 (bez ŠJ)	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
---	---	--	---

241 543,00	268 275,00	264 140,75	98,46 %
------------	------------	------------	----------------

Z rozpočtovaných **celkových príjmov 268 275,00** EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume **264 140,75** EUR, čo predstavuje **98,46 %** plnenie.

a) Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2023 (bez ŠJ)	Upravený rozpočet po poslednej zmene (bez ŠJ)	Skutočné plnenie príjmov k 31.12.2023 (bez ŠJ)	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
241 543,00	263 760,00	259 628,18	98,43 %

Z rozpočtovaných **bežných príjmov 263 760,00** EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume **259 628,18** EUR, čo predstavuje **98,43 %** plnenie.

a1) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2023 (bez ŠJ)	Upravený rozpočet po poslednej zmene (bez ŠJ)	Skutočné plnenie príjmov k 31.12.2023 (bez ŠJ)	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
227 116,00	232 044,00	227 246,99	97,93 %

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume **218 644,00** EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2023 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume **217 570,59** EUR, čo predstavuje plnenie na **99,51 %**.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných **6 100,00** EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume **3 255,18** EUR, čo predstavuje plnenie na **53,36 %**. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 2 153,66 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 1 101,52 EUR.

Daň za psa

Z rozpočtovaných **300,00** EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume **284,00** EUR, čo predstavuje plnenie na **94,67 %**.

Daň za nevýherné hracie prístroje

Z rozpočtovaných **100,00** EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume **30,49** EUR, čo predstavuje plnenie na **30,49 %**.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných **6 900,00** EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume **6 106,73** EUR, čo predstavuje plnenie na **88,50 %**.

a2) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2023 (bez ŠJ)	Upravený rozpočet po poslednej zmene (bez ŠJ)	Skutočné plnenie príjmov k 31.12.2023 (bez ŠJ)	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
7 460,00	8 160,00	8 822,63	108,12 %

Príjmy z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných **5 000,00** EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume **6 273,24** EUR, čo je **125,46%** plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov vo výške 6 175,85 EUR a z prenájmu riadu a obrusov vo výške 97,39 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných **500,00** EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume **859,00** EUR, čo je **171,80%** plnenie.

Iné poplatky a platby:

Z rozpočtovaných **2 600,00** EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume **1 690,39** EUR, čo je **65,02%** plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z predaja smetných nádob a vriec na odpad, poplatky za školné MŠ, poplatky za hlásenie v miestnom rozhlase a poplatky za réžiu – stravné ŠJ.

a3) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2023 (bez ŠJ)	Upravený rozpočet po poslednej zmene (bez ŠJ)	Skutočné plnenie príjmov k 31.12.2023 (bez ŠJ)	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
607,00	3 098,00	3 100,16	100,07 %

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov **3 098,00** EUR, bol skutočný príjem vo výške **3 100,16** EUR, čo predstavuje **100,07%** plnenie.

Uvedený príjem predstavuje príjmy:

- z dobropisov – preplatky energie od VSE a SPP za rok 2022 vo výške 2 710,16 EUR
- príspevok na výlet detí MŠ od rodičov detí vo výške 40,00 EUR a od obce Lužany pri Topli vo výške 50,00 EUR
- z darov - dar - BENETI vo výške 300,00 EUR na financovanie výdavkov DHZ

a4) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných transferov **20 458,00** EUR bol skutočný príjem vo výške **20 458,40** EUR, čo predstavuje **100,00%** plnenie.

Poskytovateľ transferu	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Transfer - REGOB	171,27	171,27	0,00
Transfer – Register adries	18,00	18,00	0,00
Transfer – MŠ – predškolská výchova	3 641,00	3 641,00	0,00
Transfer – Ministerstvo hospodárstva – energošky	627,12	627,12	0,00
Transfer – stravné – predškoláci	1 195,60	606,20	589,40

Transfer - § 54	147,31	147,31	0,00
Dotácia DPO SR	3 000,00	3 000,00	0,00
Transfer – voľby do NR SR	1 255,83	1 255,83	0,00
Transfer – referendum 2023	340,00	340,00	0,00
Transfer – MF SR – negatívne dôsledky inflácie	10 000,27	10 000,27	0,00
Transfer – profesijný rozvoj PZ a OZ (POO)	62,00	62,00	0,00
SPOLU	20 458,40	19 869,00	589,40

Rozdiel **589,40 €** predstavuje prijatý a nespotrebovaný bežný transfer – **stravné – predškolači**, ktorý obec vrátila poskytovateľovi dotácie 12. 03. 2024.

Ostatné prijaté transfery a dotácie boli účelovo určené na bežné výdavky a boli použité v roku 2023 v súlade s ich účelom.

b) Kapitálové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2023 (bez ŠJ)	Upravený rozpočet po poslednej zmene (bez ŠJ)	Skutočné plnenie príjmov k 31.12.2023 (bez ŠJ)	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
0,00	2 240,00	2 240,00	100,00 %

Z rozpočtovaných **kapitálových príjmov 2 240,00** EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume **2 240,00** EUR, čo predstavuje **100,00%** plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem kapitálového transferu vo výške 2 240,00 EUR z Prešovského samosprávneho kraja v rámci výzvy poslancov na obstaranie **striedačiek na futbalové ihrisko**. Obec ich obstarala v celkovej sume 2 800,00 EUR, kde 560,00 EUR hradila z vlastných prostriedkov.

c) Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2023 (bez ŠJ)	Upravený rozpočet po poslednej zmene (bez ŠJ)	Skutočné plnenie príjmov k 31.12.2023 (bez ŠJ)	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
0,00	2 275,00	2 272,57	99,89 %

Uvedené príjmové finančné operácie predstavujú:

- použitie transferu z roku 2022 od Ministerstva vnútra SR v súvislosti s referendom, ktoré sa konalo až v januári 2023 v sume **674,57** EUR. Uvedené prostriedky boli zapojené do rozpočtu a použité v januári 2023.
- príjem úveru vo výške **1 598,00** EUR, ktorý bol čerpaný na stavebné práce, úpravu terénu a krajnice po rekonštrukcii MK.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2023

Schválený rozpočet na rok 2023 (bez ŠJ)	Upravený rozpočet po poslednej zmene (bez ŠJ)	Skutočné plnenie príjmov k 31.12.2023 (bez ŠJ)	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
241 543,00	268 275,00	244 192,00	91,02 %

Z rozpočtovaných **celkových výdavkov 268 275,00** EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume **244 192,00** EUR, čo predstavuje čerpanie na **91,02 %**.

a) Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2023 (bez ŠJ)	Upravený rozpočet po poslednej zmene (bez ŠJ)	Skutočné plnenie príjmov k 31.12.2023 (bez ŠJ)	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
222 543,00	243 675,00	222 599,20	91,35 %

Z rozpočtovaných **bežných výdavkov 243 675,00** EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume **222 599,20** EUR, čo predstavuje **91,35 %** čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

610 (41) - Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných výdavkov **92 367,00** EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume **88 680,79** EUR, čo je čerpanie na **96,01 %**. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, materskej školy a školskej jedálne.

620 (41) - Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov **33 571,00** EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume **35 402,15** EUR, čo je **105,45 %** čerpanie. Patria sem odvody pracovníkov OcÚ, materskej školy a školskej jedálne. Súčasťou daných odvodov je aj zaplatený dlh na sociálnej poisťovni z augusta 2022 vo výške 5 000,00, ktorý sa týkal MŠ, ZŠ, ŠJ a ŠKD. Daný dlh obec splatila k 31. 03. 2023.

630 (41) - Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov **84 734,00** EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume **65 852,49** EUR, čo je **77,72 %** čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky materskej školy a školskej jedálne a všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

630 (72a) - Tovary a služby z darov

Z rozpočtovaných výdavkov **300,00** EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume **300,00** EUR, čo je **100,00 %** čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky DHZ, ktoré boli hradené z prijatého daru od BENETI, ktoré boli použité na úhradu pracovných odevov DHZ.

640 (41) – Členské príspevky a nemocenské dávky

Z rozpočtovaných výdavkov **7 570,00** EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume **7 502,08** EUR, čo je **99,10 %** čerpanie. Ide o členské príspevky a nemocenské dávky, príspevky TJ, DHZ a príspevky cirkvám a cirkevným spoločenstvám. V tejto kapitole sú aj príspevky na denný stacionár, príspevky pozostalým a sociálna pomoc občanom v hmotnej núdzi.

650 (41) - Splácanie úrokov a ostatné platby súvisiace s úvermi, pôžičkami a návratnými finančnými výpomocami

Z rozpočtovaných výdavkov **4 000,00** EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume **4 318,12** EUR, čo predstavuje **107,95 %** čerpanie. Jedná sa o splácanie úrokov z prijatých úverov.

6 (111) - Čerpanie bežných transferov

Z rozpočtovaných výdavkov **20 396,00** EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume **19 807,00** EUR, čo predstavuje čerpanie na **97,11 %**.

6 (131M) - Čerpanie bežných transferov z minulých rokov

Z rozpočtovaných výdavkov **675,00** EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume **674,57** EUR, čo predstavuje **99,94%** čerpanie. Jedná sa o čerpanie prostriedkov prijatých v roku 2022 na referendum, ktoré sa konalo v januári 2023.

6 (3PO1) - Čerpanie bežných transferov

Z rozpočtovaných výdavkov **62,00** EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume **62,00** EUR, čo predstavuje **100,00%** čerpanie.

Jedná sa o bežný transfer v rámci plánu obnovy a odolnosti na profesijný rozvoj pedagogických a odborných zamestnancov, ktorý bol použitý na výdavky spojené so školením zamestnancov materskej školy.

b) Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2023 (bez ŠJ)	Upravený rozpočet po poslednej zmene (bez ŠJ)	Skutočné plnenie príjmov k 31.12.2023 (bez ŠJ)	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
7 000,00	12 600,00	9 592,80	76,13 %

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov **12 600,00** EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume **9 592,80** EUR, čo predstavuje **76,13%** čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Autobusové zastávky

Z rozpočtovaných **5 200,00** EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume **5 194,80** EUR, čo predstavuje **99,90%** čerpanie.

b) Rekonštrukciu miestnej komunikácie

Z rozpočtovaných **1 600,00** EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume **1 598,00** EUR, čo predstavuje **99,88%** čerpanie. Na tieto výdavky čerpala obec úver vo výške 1 598,00 EUR, ktorý bol čerpaný na stavebné práce, úpravu terénu a krajnice po rekonštrukcii MK.

c) Striedačky na futbalové ihrisko

Z rozpočtovaných **3 800,00** EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume **2 800,00** EUR, čo predstavuje **73,68%** čerpanie. Na tieto výdavky dostala obec transfer vo výške 2 240,00 EUR z Prešovského samosprávneho kraja v rámci výzvy poslancov, 560,00 EUR hradila z vlastných prostriedkov.

c) Výdavkové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2023 (bez ŠJ)	Upravený rozpočet po poslednej zmene (bez ŠJ)	Skutočné plnenie príjmov k 31.12.2023 (bez ŠJ)	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
12 000,00	12 000,00	12 000,00	100,00 %

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií **12 000,00** EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume **12 000,00** EUR, čo predstavuje **100,00%** čerpanie.

Výdavkové finančné operácie predstavujú splácanie istiny z prijatých bankových úverov.

4. PREBYTOK/SCHODOK ROZPOČTOVÉHO HOSPODÁRENIA ZA ROK 2023

Text	Skutočnosť 2023 (bez ŠJ)
Bežné príjmy	259 628,18
Bežné výdavky	222 599,20
Výsledok hospodárenia bežný	37 028,98
Kapitálové príjmy	2 240,00
Kapitálové výdavky	9 592,80
Výsledok hospodárenia kapitálový	- 7 352,80
Výsledok z bežného a kapitálového hospodárenia	29 676,18
Úprava schodku: - čerpané účelové prostriedky z roku 2022 na BV (referendum)	+ 674,57
- doplnkový zdroj financovania – úver (stavebné práce a úprava terénu a krajnice po rekonštrukcii MK)	+ 1 598,00
- nevyčerpané účelové prostriedky z roku 2023 na BV (stravné predškolači)	- 589,40
Upravený výsledok bežného a kapitálového hospodárenia	31 359,35
Príjmy finančných operácií obce s výnimkou cudzích prostriedkov (= čerpanie z rezervného fondu)	0,00
Výdavky finančných operácií obce s výnimkou cudzích prostriedkov (= splátky úveru)	12 000,00
Výsledok hospodárenia finančných operácií	- 12 000,00
Upravený výsledok hospodárenia vrátane finančných operácií	19 359,35
PRÍJMY SPOLU	264 140,75
VÝDAVKY SPOLU	244 192,00
Hospodárenie obce	19 948,75
Úprava prebytku (o nevyčerpané účelové prostriedky z roku 2023 na BV = stravné predškolači)	- 589,40
Upravené hospodárenie obce vrátane finančných operácií	19 359,35

Obec Kalnište vykázala za rok 2023 VH z bežného a kapitálového hospodárenia ako **prebytok** v sume **29 676,18 €**. Uvedený prebytok zistený podľa ustanovenia § 10 ods. 3 písm. a) a b) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov **sa upravuje** o:

a) prostriedky účelovo určené na **bežné výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku 2022 vo výške **674,57 EUR** z Ministerstva vnútra Slovenskej republiky **na referendum** konané v januári 2023.

b) doplnkový zdroj financovania formou **úveru** vo výške **1 598,40 EUR**, ktorý obec prijala v roku 2023 na **stavebné práce, úpravu terénu a krajnice** po rekonštrukcii MK.

c) nevyčerpanú účelovo určenú dotáciu na školské **stravovanie predškolákov** vo výške **589,40 EUR**, ktorá bola vrátená 12. 03. 2024 poskytovateľovi dotácie.

Na základe vyššie uvedených skutočností obec Kalnište vykázala po úprave **prebytok z bežného a kapitálového hospodárenia vo výške 31 359,35 EUR**.

V zmysle ustanovenia § 16 odsek 6 zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov sa na účely tvorby peňažných fondov pri usporiadaní prebytku rozpočtu obce podľa § 10 ods. 3 písm. a) a b) citovaného zákona, z tohto prebytku vylučujú v prípade obce Kalnište:

- nevyčerpané prostriedky z rozpočtového účtu **školského stravovania na stravné a réžiu** podľa ustanovenia § 140-141 zákona č.245/2008 Z.z. o výchove a vzdelávaní (školský zákon) a o zmene a doplnení niektorých zákonov. Prebytok vo výške 31 359,35 € je už po vylúčení týchto prostriedkov.

5. FINANČNÉ OPERÁCIE A STAV NA BANKOVÝH ÚČTOCH K 31. 12. 2023

Príjmy finančných operácií (bez cudzích prostriedkov)	1 598,00 €
z toho: - prevod prostriedkov z RF	0,00 €
- príjem úveru	1 598,00 €
Výdavky finančných operácií (s výnimkou cudzích prostriedkov)	12 000,00 €
z toho: - splátka dlhodobého úveru (3615345009)	12 000,00 €
Výsledok finančných operácií hlavného hospodárenia	- 10 402,00 €

Po započítaní finančných operácií, ktoré sa nezahŕňajú do prebytku hospodárenia, ale ovplyvňujú pohyb a stav peňažných prostriedkov obce je zostatok na bežných bankových účtoch k 31.12.2023 nasledovný:

P. č.	Názov účtu (A)	Číslo účtu (B)	Zostatok k 31. 12. 2022 € (C)	Zostatok k 31. 12. 2023 € (D)
1.	VÚB - OcÚ	6829522/0200	4,07	85,75
2.	PRIMA - OcÚ	3615346001/5600	7 062,52	24 670,51
3.	PRIMA - škola	3615344006/5600	4,48	598,33
4.	PRIMA - dotačný	3615347012/5600	0,00	0,00
5.	PRIMA - dotačný	3615340005/5600	0,00	0,01
6.	PRIMA - dotačný	3615347012/5600	0,00	0,01
	SPOLU		7 071,07	25 354,61
7.	Účet - MŠ ŠJ	1692791353/0200	74,62	261,65
8.	Pokladňa - OcÚ		1 183,19	1 831,63
9.	Pokladňa - MŠ		64,68	406,88
10.	Ceniny		0,00	385,00
	SPOLU		8 393,56	28 239,77

6. BILANCIA AKTÍV A PASÍV K 31. 12. 2023

č. r.	TEXT	€	č. r.	Text	€
	Aktíva (A + B + C)	622 567,93		Vlastné imanie (pasíva A + B + C)	622 567,93
A	v tom: neobežný majetok	<u>585 860,73</u>	A	v tom: vlastné imanie	<u>248 928,62</u>
	z toho: stavby	534 359,00	B	Závazky	<u>131 775,45</u>
	pozemky	45 951,73		v tom: iné záväzky (379)	33,19
	stroje, DDHM	0,00		dodávateľia	6 214,72
	ob. DHM (042)	5 550,00		zamestnanci (331)	5 183,35
				SP a ZP (336)	3 210,08
				preddavky (324)	237,50
B	Obežný majetok	<u>36 688,00</u>		daň	1 657,70
	z toho: zásoby	18,67		úvery	114 649,51
	krátkodobé pohľadávky	8 429,56		finančné výpomoci	0,00
	finančné účty	28 239,77		Zúčtovanie medzi subjektami VS (357)	589,40
	poskytnuté návratné fin. výp.				
C	Náklady budúcich období	<u>19,20</u>	C	Výnosy budúcich období	<u>241 863,86</u>

7. PREHĽAD O STAVE A VÝVOJI DLHU K 31. 12. 2023

Stav záväzkov k 31.12.2023

Druh záväzku	Záväzky celkom k 31.12.2023 v EUR	z toho v lehote splatnosti	z toho po lehote splatnosti
Druh záväzkov voči:			
- dodávateľom	6 214,72	6 214,72	0,00
- zamestnancom	5 183,35	5 183,35	0,00
- poisťovňami	3 210,08	3 210,08	0,00
- daňovému úradu	1 657,70	1 657,70	0,00
- preddavky	237,50	237,50	0,00
- bankám	114 649,51	114 649,51	0,00
- ostatné záväzky	33,19	33,19	0,00
- nespotrebované účelové dotácie	589,40	589,40	0,00
Záväzky spolu k 31.12.2023	131 775,45	131 775,45	0,00
Vylúčenie zo záväzkov:			
- nespotrebované účelové dotácie	589,40	589,40	0,00
Upravené záväzky k 31.12.2023 (FIN 5-04)	131 186,05	131 186,05	0,00

Stav úverov k 31.12.2023

Veriteľ	Ročná splátka istiny za rok 2023	Ročná splátka úrokov za rok 2023	Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2023	Rok splatnosti
Prima banka č. 3615345009	12 000,00	2 225,72	49 675,52	r. 2029
Prima banka č. 190322 - preklenovací	0,00	2 092,40	64 973,99	r. 2024
SPOLU	12 000,00	4 318,12	114 649,51	

Úver obce Kalnište so zostatkom istiny vo výške 49 675,52 je dlhodobý s dobou splatnosti do roku 2029. Úver s výškou istiny 64 973,99 je krátkodobý, preklenovací, ktorý obec prijala na financovanie rekonštrukcie miestnej komunikácie. Predpokladá sa jeho preplatenie.

V roku 2020 obec prijala **návratnú finančnú výpomoc z MF SR** zo štátnych finančných aktív na výkon samosprávnych funkcií z dôvodu kompenzácie výpadku dane z príjmov FO v roku 2020 v dôsledku pandémie ochorenia COVID – 19 vo výške **10 537,00 €**, ktorá bola poskytnutá bezúročne. Návratná finančná výpomoc bola obciam odpustená v roku 2023 na základe Uznesenia vlády č. 459 zo dňa 13. septembra 2023 a bola zúčtovaná do výnosov v plnej výške.

Dodržiavanie pravidiel používania návratných zdrojov financovania:

Obec v zmysle ustanovenia § 17 ods. 6 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p., môže na plnenie svojich úloh prijať návratné zdroje financovania, len ak:

- a) celková suma dlhu obce neprekročí **60%** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka a
- b) suma splátok návratných zdrojov financovania, vrátane úhrady výnosov a suma splátok záväzkov z investičných dodávateľských úverov neprekročí v príslušnom rozpočtovom roku **25 %** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka znížených o prostriedky poskytnuté v príslušnom rozpočtovom roku obci z rozpočtu iného subjektu verejnej správy, prostriedky poskytnuté z Európskej únie a iné prostriedky zo zahraničia alebo prostriedky získané na základe osobitného predpisu.

a) Výpočet podľa § 17 ods.6 písm. a):

Text	Suma v EUR
Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2022:	
- skutočné bežné príjmy obce (bez ŠJ)	281 643,90
- skutočné bežné príjmy RO	
Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2022	281 643,90
Celková suma dlhu obce k 31.12.2023:	
- zostatok istiny z bankových úverov	51 270,52
- zostatok istiny z pôžičiek	
- zostatok istiny z návratných finančných výpomocí	
- zostatok istiny z investičných dodávateľských úverov	
- zostatok istiny z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ	63 375,99
- zostatok istiny z úverov zo ŠFRB na obecné nájomné byty	
- zostatok istiny z úveru z Environmentálneho fondu	
Spolu celková suma dlhu obce k 31.12.2023	114 646,51
Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky:	
- z úverov zo ŠFRB obecné nájomné byty	
- z úveru z Environmentálneho fondu	
- z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ	63 375,99
Spolu suma záväzkov, ktorá sa nezapočíta do celkovej sumy dlhu obce	63 375,99
Spolu upravená celková suma dlhu obce k 31.12.2023	51 270,52

Zostatok istiny k 31.12.2023	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2022	§ 17 ods.6 písm. a)
51 270,52	281 643,90	18,20 %

Zákonná podmienka podľa § 17 ods.6 písm. a) zákona č.583/2004 Z.z. bola splnená.

b) Výpočet podľa § 17 ods.6 písm. b) :

Text	Suma v EUR
Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2022:	
- skutočné bežné príjmy obce (bez ŠJ)	281 643,90
- skutočné bežné príjmy RO	
Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2022	281 643,90
Bežné príjmy obce a RO znížené o:	
- dotácie na prenesený výkon štátnej správy (312001)	49 813,12
- dotácie zo ŠR	
- dotácie z MF SR	
- príjmy z náhradnej výsadby drevín	
- účelovo určené peňažné dary	3 500,00
- dotácie zo zahraničia	
- dotácie z Eurofondov	
Spolu účelovo určené príjmy obce a RO k 31.12.2022	53 313,12
Spolu upravené bežné príjmy k 31.12.2022	228 330,78
Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2023 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia:	
- 821004	
- 821005	12 000,00
- 821007	
- 821009	
- 651002	4 318,12
- 651003	
- 651004	
Spolu splátky istiny a úrokov k 31.12.2023	16 318,12

Suma ročných splátok vrátane úhrady výnosov za rok 2023	Skutočné upravené bežné príjmy k 31.12.2022	§ 17 ods.6 písm. b)
16 318,12	228 330,78	7,15 %

Zákonná podmienka podľa § 17 ods.6 písm. b) zákona č.583/2004 Z.z. bola splnená.

8. ÚDAJE O HOSPODÁRENÍ PRÍSPEVKOVÝCH ORGANIZÁCIÍ

Obec nie je zriaďovateľom príspevkových organizácií.

9. PREHEAD O POSKYTNUTÝCH DOTÁCIÁCH PRÁVNICKÝM OSOBÁM A FYZICKÝM OSOBÁM – PODNIKATEĽOM PODĽA § 7 ods. 4 ZÁKONA č.583/2004 Z.z.

Obec v roku 2023 neposkytla žiadne dotácie právnickým a fyzickým osobám – podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

10. ÚDAJE O NÁKLADOCH A VÝNOSOCH PODNIKATELSKEJ ČINNOSTI

Obec nevykonáva žiadnu podnikateľskú činnosť.

11. FINANČNÉ USPORIADANIE FINANČNÝCH VZŤAHOV VOČI ŠTÁTNEMU ROZPOČTU

Poskytovateľ transferu	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Transfer - REGOB	171,27	171,27	0,00
Transfer – Register adries	18,00	18,00	0,00
Transfer – MŠ – predškolská výchova	3 641,00	3 641,00	0,00
Transfer – Ministerstvo hospodárstva – energošeky	627,12	627,12	0,00
Transfer – stravné – predškolači	1 195,60	606,20	589,40
Transfer - § 54	147,31	147,31	0,00
Dotácia DPO SR	3 000,00	3 000,00	0,00
Transfer – voľby do NR SR	1 255,83	1 255,83	0,00
Transfer – referendum 2023	340,00	340,00	0,00
Transfer – MF SR – negatívne dôsledky inflácie	10 000,27	10 000,27	0,00
Transfer – profesijný rozvoj PZ a OZ (POO)	62,00	62,00	0,00
SPOLU	20 458,40	19 869,00	589,40
Účelové určenie grantu, transferu:			
Kapitálový transfer			
- 1 -			
KT – PSK – výzva poslancov – striedačky TJ	2 240,00	2 240,00	0,00
SPOLU	2 240,00	2 240,00	0,00

12. NÁVRH UZNESENIA

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra a stanovisko k Záverečnému účtu za rok 2023.

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje Záverečný účet obce a celoročné hospodárenie **bez výhrad**.

Prebytok rozpočtového hospodárenia bežného a kapitálového za rok 2023, **upravený** o účelovo čerpané prostriedky na BV z roku 2022, o pomocné zdroje financovania formou úveru a o nevyčerpané účelovo určené prostriedky prijaté v roku 2023 na bežné výdavky je **31 359,35 €**.

Zostatok finančných prostriedkov na bankových účtoch hl. hospodárenia vo výške **25 354,61 €** tvoria:

- **prostriedky rezervného fondu z predchádzajúcich rokov** vo výške **5 405,86 EUR**
- nevyčerpanú účelovo určenú dotáciu na školské **stravovanie predškolačkov** vo výške **589,40 EUR**, ktorá bola vrátená 12. 03. 2024 poskytovateľovi dotácie

- **prebytok hospodárenia roku 2023 vo výške 19 359,35 EUR**, ktorý navrhujeme použiť na tvorbu rezervného fondu.

Kalnište 10.06.2024

Schválené uzn. č.55 dňa: 28.06.2024

Vypracovala: Bc. Adriana Lukáčová, DiS.

Jozef Cauner
starosta obce